

INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS

AL 30 DE JUNIO DE 2020

Cifras expresadas en Pesos

ACTIVOS

	2020	2019
ACTIVOS CORRIENTE	294,016,508,494	263,859,061,046
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	128,471,118,608	153,270,356,437
CAJA	8,000,000	6,050,000
BANCOS Y CORPORACIONES	128,463,118,608	153,264,306,437
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	10,936,102,656	66,721,389,231
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	9,275,944,880	65,596,014,070
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,660,157,776	1,125,375,161
PRESTAMOS POR COBRAR	175,470	175,470
PRÉSTAMOS CONCEDIDOS A EMPLEADOS	175,470	175,470
INVENTARIOS	154,609,111,760	43,867,139,908
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	23,607,841	35,321,523
MATERIALES Y SUMINISTROS	169,503,472	120,075,789
PRODUCTOS EN PROCESO	154,416,000,447	43,711,742,596
ACTIVOS NO CORRIENTE	213,738,117,586	185,214,668,061
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,410,308,827	35,515,944,306
TERRENOS	14,379,470,000	14,379,470,000
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	595,920,000	595,920,000
EDIFICACIONES	18,509,054,500	18,509,054,500
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,033,808,506	1,998,236,817
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,996,764,575	792,926,042
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	405,979,708	388,566,985
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1,683,049,596	1,366,112,078
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	465,256,364	465,256,364
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	115,719,754	115,719,754
BIENES DE ARTE Y CULTURA	5,750,000	5,750,001
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3,780,464,176	-3,101,068,235

OTROS ACTIVOS	177,327,808,759	149,698,723,755
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	317,208,414	211,821,755
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	30,469,488,828	6,582,363,328
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	84,444,777,283	81,268,818,944
ACTIVOS INTANGIBLES	1,188,790,271	996,429,928
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-859,175,141	-554,734,711
ACTIVOS DIFERIDOS	61,766,719,104	61,194,024,511
TOTAL ACTIVOS	507,754,626,080	449,073,729,107

PASIVOS

PASIVO CORRIENTE	8,334,436,522	9,025,823,820
CUENTAS POR PAGAR	6,515,228,650	7,419,591,755
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3,316,842,938	928,267,513
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	87,557	3,773,007,731
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2,378,126,201	1,779,726,640
DESCUENTOS DE NÓMINA	65,941,543	52,304,362
SUBSIDIOS ASIGNADOS	0	0
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	82,607,654	235,541,475
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0	44,656,865
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	671,622,757	606,087,169
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1,819,207,872	1,606,232,065
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,819,207,872	1,606,232,065
PASIVO NO CORRIENTE	101,853,396,575	140,763,667,543
PRESTAMO POR PAGAR	5,008,816,617	6,331,411,913
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	5,008,816,617	6,331,411,913
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS LARGO PLAZO	96,455,032	78,169,176
CESANTIAS RETROACTIVAS	96,455,032	78,169,176
PROVISIONES	715,572,067	678,135,362
LITIGIOS Y DEMANDAS	715,572,067	678,135,362
OTROS PASIVOS	96,032,552,859	133,675,951,092
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	92,827,232,109	119,683,068,304
INGRESO DIFERIDO POR TRANSFERENCIAS CONDICIONADAS	3,205,320,750	13,992,882,788
TOTAL PASIVOS	110,187,833,097	149,789,491,363

PATRIMONIO

CAPITAL FISCAL	74,753,321,149	74,753,321,149
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	289,465,084,903	126,723,041,790
RESULTADOS DEL EJERCICIO	33,348,386,931	97,807,874,805
TOTAL PATRIMONIO	397,566,792,983	299,284,237,744

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO**507,754,626,080****449,073,729,107**

CUENTAS DE ORDEN DEUDORA

DERECHOS CONTINGENTES	150,000,000	150,000,000
OTROS DERECHOS CONTINGENTES	150,000,000	150,000,000
DEUDORAS DE CONTROL	1,215,419,029	1,215,419,029
RESPONSABILIDADES EN PROCESO	1,215,419,029	1,215,419,029
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(1,365,419,029)	(1,365,419,029)
DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(150,000,000)	(150,000,000)
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(1,215,419,029)	(1,215,419,029)

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(4,359,798,372)	(2,208,980,323)
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	(4,359,798,372)	(2,208,980,323)
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	4,359,798,372	2,208,980,323
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	4,359,798,372	2,208,980,323



SERGIO RÓLDAN GUTIÉRREZ
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboro:



EDWIN ALONSO GUTIÉRREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO



INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA
NIT: 811.007.127-0

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVOS
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2020

Cifras expresadas en Pesos

INGRESOS

	2020	2019
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	55,299,085,270	128,675,024,206
IMPUESTO AL CONSUMO DE TABACO Y CIGARRILLOS	15,697,859,057	20,553,061,824
TRANSFERENCIA PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	39,539,896,509	105,963,201,039
INGRESOS DIVERSOS	61,329,704	2,158,761,343
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	1,228,517,072	953,830,689
BIENES COMERCIALIZADOS LICORES, BEBIDAS Y ALCOHOLES	0	0
INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	345,304,960	378,891,233
RENDIMIENTO EFECTIVO PRÉSTAMOS POR COBRAR	0	164,657
MARGEN EN LA COMERCIALIZACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	883,212,112	574,666,459
FOTOCOPIAS	0	108,340
TOTAL INGRESOS	56,527,602,342	129,628,854,895

GASTOS

GASTOS DE ADMINSTRACION Y OPERACIÓN	8,779,635,048	15,886,030,984
SUELDOS Y SALARIOS	3,411,200,865	3,770,145,577
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	11,695,376	23,959,751
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	796,320,500	898,866,700
APORTES SOBRE LA NÓMINA	173,672,400	187,576,100
PRESTACIONES SOCIALES	1,372,189,065	1,525,720,848
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	19,180,055	100,189,442
GENERALES	2,795,384,304	9,097,803,510
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	199,992,483	281,769,056
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	550,544,040	556,051,745
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	382,746,506	385,283,842
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	167,797,534	170,767,903
TRANSFERENCIAS	7,682,999,376	7,197,493,382

PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	7,682,999,376	7,197,493,382
GASTO PUBLICO SOCIAL	5,775,965,130	7,130,750,975
RECREACION Y DEPORTES	5,775,965,130	7,130,750,975
OTROS GASTOS	390,071,817	1,050,653,004
COMISIONES	0	53,057
FINANCIEROS	219,840,193	329,304,978
GASTOS DIVERSOS	170,231,624	721,294,969
TOTAL GASTOS	23,179,215,411	31,820,980,090

SUPERAVIT DEL EJERCICIO	33,348,386,931	97,807,874,805
--------------------------------	-----------------------	-----------------------



SERGIO RÓLDAN GUTIÉRREZ
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboro:



EDWIN ALONSO GUTIÉRREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE DEPORTES DE ANTIOQUIA JUNIO 2020

REVELACIONES GENERALES

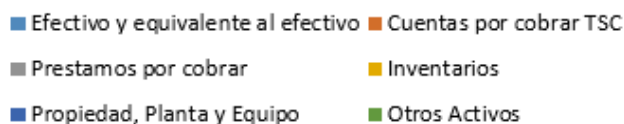
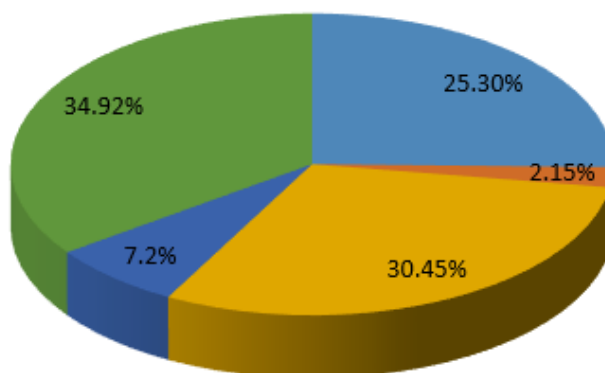
- Reconocimiento del valor presente con la tasa de interés efectiva de los préstamos de calamidad empleados pactados a tasa de no mercado para el mes de junio.
- Se realizó ajuste del proceso automático de nómina para el cálculo del pasivo laboral ya que el sistema SICOF.
- Se realizó el respectivo registro de los intereses a los proyectos que están administrados por el IDEA correspondiente a escenarios deportivos y Cicloinfraestructura deportiva.

REVELACIONES PARTICULARES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

ACTIVOS: La composición de los activos de INDEPORTES ANTIOQUIA a junio de 2020 es la siguiente:

Composición del Activo



Concepto	V/R junio 2020	% Part.
Efectivo y equivalente al efectivo	128,471,118,608	25.30%
Cuentas por cobrar TSC	10,936,102,656	2.15%
Prestamos por cobrar	175,470	0.000035%
Inventarios	154,609,111,760	30.45%
Propiedad, Planta y Equipo	36,410,308,827	7.2%
Otros Activos	177,327,808,759	34.92%
TOTAL	507,754,626,080	100.00%

Efectivo y equivalente al efectivo.

El efectivo representa los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes y de ahorro, disponibles para el desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad pública. Es una de las cuentas más representativa del activo correspondiente al 25.30% de los activos.

Caja: Está conformada por la caja principal que para este mes presenta un saldo de \$ 0 y la Caja Menor por valor de \$ 8.000.000

Bancos y Corporaciones: La entidad cuenta a la fecha de corte con 94 cuentas bancarias según reporte de tesorería entre corrientes y de ahorros. Las conciliaciones bancarias se realizan mensualmente y las partidas conciliatorias se registran una vez se allegan los soportes.

En cuanto a los recursos restringidos corresponden principalmente a cuentas de ahorro de recursos con destinación específica procedentes de las transferencias de IVA cedido licor, estampilla Pro-desarrollo, 30% impuesto del tabaco, transferencias para inversión, convenios con Entidades como El Ministerio del Deporte, Área Metropolitana, IDEA, entre otros.

Concepto	jun-20	jun-19	Variación	% Var.
Efectivo y equivalente al efectivo	128,471,118,608	153,270,356,437	-24,799,237,829	-19.30%
Caja	8,000,000	6,050,000	1,950,000	24.38%
Bancos y corporaciones	128,463,118,608	153,264,306,437	-24,801,187,829	-19.31%

La cuenta de bancos y corporaciones presenta una variación constante con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, estos son recursos de proyectos de infraestructura que en el periodo anterior había recibido la Entidad y que estaban pendientes de ejecución.

Cuentas por cobrar Transacciones sin contraprestación

Corresponde a los derechos ciertos de cobro, por concepto de las transferencias y otras cuentas por cobrar, las cuales se detallan a continuación:

Concepto	jun-20	jun-19	Variación	% Var.
Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación	10,936,102,656	66,721,389,231	-55,785,286,575	-510.10%
Transferencias	9,275,944,880	65,596,014,070	-56,320,069,190	-607.16%
Otras cuentas por cobrar	1,660,157,776	1,125,375,161	534,782,615	32.21%

La cuenta presenta una variación negativa con respecto al mismo periodo de la vigencia anterior, debido principalmente en la disminución en las cuentas por cobrar por transferencias de la Gobernación de Antioquia para proyectos de inversión.

Transferencias: corresponde a los derechos ciertos de cobro a la gobernación de Antioquia y diferentes Municipios con los que se tiene convenios se detallan a continuación:

TRANSFERENCIAS POR COBRAR	
Concepto	Valor
Transferencia Departamento (Inversión)	3,653,353,580
Estampilla Pro Desarrollo	590,855,004
IVA cedido Licores	3,689,970,441
Convenio Ministerio del Deporte	1,283,789,426
Convenio Metroparques	11,215,444
Convenio Municipio de Nechí	46,760,985
TOTAL	9,275,944,880

En cuanto a las **otras cuentas por cobrar** están conformadas por la cuenta de impuesto al cigarrillo, pagos por cuenta de terceros, el monto que adeudan las EPS por incapacidades de los empleados de Indeportes, recursos de cofinanciación y otros deudores que se detallan a continuación, frente a la cuenta por cobrar a Fedelian se debe verificar la naturaleza de la creación de la cuenta.

Otras Cuentas por cobrar	Valor
Indemnizaciones (Fedelian)	1,056,721,468
Pago por Cuenta de Terceros (Incapacidades)	88,353,011
Municipio de Turbo	499,786,729
Municipio de Uramita	13,122,400
Fedelian	1,010,997
FEDAN	1,161,794
Otras cuentas por cobrar	1,377
TOTAL	1,660,157,776

Préstamos por cobrar

Para el mes de junio corresponde a los préstamos por cobrar a los empleados, por concepto de calamidad el valor de \$ 6.090 y la póliza de vida e incendio por valor de \$169.380

Inventarios

Comprenden el valor de los bienes adquiridos por la entidad pública para ser comercializados y entregado a título gratuito, para el desarrollo de funciones del cometido estatal. El inventario se mide utilizando el sistema de inventario permanente y para efectos de valoración y determinación del costo se aplica el método de promedio ponderado.

El inventario en proceso (construcciones) está conformado por los pagos realizados a las diferentes obras que están en ejecución como son las ciclo infraestructuras deportivas, escenarios deportivos, entre otras. Que luego serán entregado en forma gratuita al Municipio beneficiario de la obra.

Concepto	jun-20	jun-19	Variación	% Var.
Inventario	154,609,111,760	43,867,139,908	110,741,971,852	71.63%
Mercancía en Existencias	23,607,841	35,321,523	-11,713,682	-49.62%
Materiales y suministros	169,503,472	120,075,789	49,427,683	29.16%
productos en proceso	154,416,000,447	43,711,742,596	110,704,257,851	71.69%

Los productos en proceso presentan una variación del 71.69% con respecto al mismo periodo del año pasado debido a reclasificación de cuentas de construcciones en curso, según directriz de la CGN.

En el siguiente cuadro se detalla la conformación del Inventario de la Entidad en el mes:

Concepto	jun-20
Mercancía en Existencia	23,607,841
Impresos y Publicaciones	1,129,000
Material Didáctico	22,478,841
Materiales y Suministros	169,503,472
Materiales médico quirúrgicos	38,898,101
Elementos y accesorios de aseo	30,478,088
Elementos y materiales para construcción	14,046,410
Otros materiales y suministros	86,080,873
Productos en proceso	154,416,000,447
construcciones	154,416,000,447
TOTAL	154,609,111,760

Propiedad, Planta y Equipo

Representan los bienes tangibles de propiedad de Indeportes Antioquia que se utilizan para la prestación de servicios, así como para el uso de la Entidad. Se incluyen los bienes para el uso permanente recibidos sin contraprestación de otras entidades públicas.

El método de depreciación utilizado por la entidad es el lineal, adicionalmente se estableció como criterio de materialidad 1.5 SMMLV, los elementos que no superen este tope serán registrados como de menor cuantía. En el siguiente cuadro se detallan las vidas útiles definidas en el Manual de Políticas contables.

GRUPO DE PROPIEDAD PLANTA, Y EQUIPO	VIDA UTIL (AÑOS)
Terrenos	No se deprecian
Edificaciones	80
Equipo de Aseo	12
Herramientas y Accesorios	8
Equipo de Recreación y Deporte	12
Otra Maquinaria y Equipo	14
Equipo Médico y Científico	18
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	16
Equipo de comunicación	10
Equipo de Computo	8
Equipo de Transporte y tracción	15
Equipo de Comedor, despensa, cocina y Hotelaría	16
Bienes de Arte y Cultura	20

A continuación, se presenta la composición de la propiedad, planta y equipo que comprende todos los bienes de propiedad del instituto y su correspondiente depreciación al cierre del mes.

Concepto	Valor PPE	V/r Depreciación	V/r en Libros
Terrenos	14,379,470,000	0	14,379,470,000
Edificaciones	18,509,054,500	586,120,060	17,922,934,440
Propiedades, planta y equipo no explotados	595,920,000	11,444,333	584,475,667
Maquinaria y equipo	2,033,808,506	1,150,086,589	883,721,917
Equipo científico	1,996,764,575	543,584,215	1,453,180,360
Muebles, enseres y equipo de oficina	405,979,708	230,842,578	175,137,130
Equipos comunicación y computación	1,683,049,596	939,257,994	743,791,602
Equipos de transporte, tracción y elevación	465,256,364	222,850,288	242,406,076
Equipos de comedor, cocina despensa y hotelaría	115,719,754	91,535,545	24,184,209
Bienes de arte y cultura	5,750,000	4,742,574	1,007,426
TOTAL	40,190,773,003	3,780,464,176	36,410,308,827

Las cuentas que presentan incremento para la vigencia 2020, es la cuenta de maquinaria y equipo, por la adquisición de nueva maquinaria, la nueva adquisición de equipo de comunicación y computación y la cuenta de transporte, tracción y elevación por compra de vehículo.

Otros Activos

En esta denominación se reconocen los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para el suministro de bienes, prestación de servicios y para propósitos administrativos. También incluye los recursos que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros. Su composición se detalla a continuación:

Concepto	jun-20	jun-19	Variación	% Var
Bienes y servicios pagados por anticipado	317,208,414	211,821,755	105,386,659	33.22%
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	30,469,488,828	6,582,363,328	23,887,125,500	78.40%
Recursos entregados en administración	84,444,777,283	81,268,818,944	3,175,958,339	3.76%
Activos intangibles	1,188,790,271	996,429,928	192,360,343	16.18%
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-859,175,141	-554,734,711	-304,440,430	35.43%
Gasto diferido por transferencias condicionadas*	61,766,719,104	61,194,024,511	572,694,593	0.93%
Total Otros Activos	177,327,808,759	149,698,723,755	27,629,085,004	15.58%

*Gasto diferido por transferencia condicionada: corresponde a las transferencias de recursos a los Municipios para la ejecución de proyectos de inversión mediante convenios interadministrativos y se va amortizando con la rendición de cuentas que presentan los supervisores de la ejecución de los mismos.

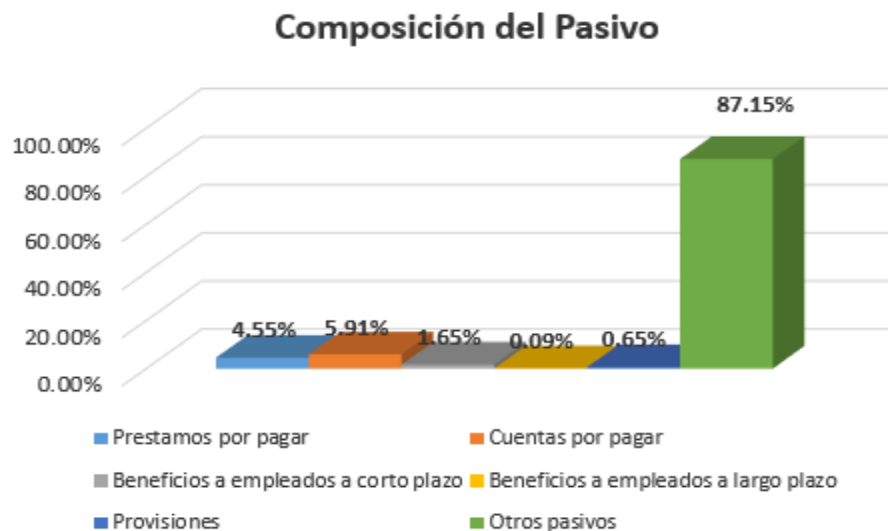
Los recursos entregados en Administración se describen en el siguiente cuadro:

Recursos Entregados en Administración	
Concepto	jun-20
Convenios Interadministrativos (EDES, Teleantioquia y Plaza Mayor)	1,309,238,525
Convenios Ligas Deportivas	5,115,020,329
Contrato Interadministrativo N° 175/2017 IDEA	2,228,740,846
Acta Ejecución 1 Convenio Marco N° 057 IDEA	21,786,472,512
Contrato 085/18 de mandato Metroparques	44,200
Contrato 082/18 de Mandato Teleantioquia	184,820
Acta Ejecución 2 Convenio Marco N° 057 IDEA	34,871,425,643
Contrato 505/19 Continuación Central Park	18,759,740,697
Rendimientos convenios	373,909,711
TOTAL	84,444,777,283

Los convenios interadministrativos (Edeso, Teleantioquia, Plaza junior, Metro Parques) y con las ligas deportivas, se está pendiente de la ejecución de estos recursos por parte de los supervisores, y los otros recursos (contrato 175/17, 057/17 y 505/19) se encuentran en el IDEA.

PASIVOS: La composición de los pasivos de INDEPORTES ANTIOQUIA a junio de 2020 es la siguiente:

Concepto	V/r junio 2020	% Part.
Cuentas por pagar	6,515,228,650	5.91%
Beneficios a empleados a corto plazo	1,819,207,872	1.65%
Prestamos por pagar	5,008,816,617	4.55%
Beneficios a empleados a largo plazo	96,455,032	0.09%
Provisiones	715,572,067	0.65%
Otros pasivos	96,032,552,859	87.15%
TOTAL	110,187,833,097	100.00%



Préstamos por pagar

Representa el valor de las obligaciones de la entidad que se originan en la contratación de empréstitos y que tienen pactado un plazo superior a un año. El saldo de esta cuenta corresponde al valor capital más intereses de la obligación derivada de los contratos de crédito público números 145 y 178 celebrados con el IDEA.

Concepto	jun-20	jun-19	Variación	% Var.
Préstamo por pagar	5,008,816,617	6,331,411,913	-1,322,595,296	-26.41%
Préstamo entidades de fomento y desarrollo regional	5,008,816,617	6,331,411,913	-1,322,595,296	-26.41%

La variación corresponde al abono a capital, disminución de la deuda realizada durante el periodo.

Cuentas Por Pagar

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades de las cuales se prevé que representen para el **Instituto** un flujo de salida de financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

Concepto	jun-20	jun-19	Variación	% Var
Cuentas por pagar	6,515,268,650	7,419,591,755	-904,323,105	-13.88%
Adquisición bienes y servicios nacionales	3,316,842,938	928,267,513	2,388,575,425	72.01%
Transferencias por pagar	87,557	3,773,007,731	-3,772,920,174	-4309101.70%
Recursos a favor de terceros	2,378,126,201	1,779,726,640	598,399,561	25.16%
Descuentos de nómina	65,941,543	52,304,362	13,637,181	20.68%
Retención en la fuente e impuesto de timbre	82,607,654	235,541,475	-152,933,821	-185.13%
Impuestos Contribuciones y tasa por pagar	0	44,656,865	-44,656,865	100.00%
Otras cuentas por pagar	671,662,757	606,087,169	65,575,588	9.76%

Adquisición de bienes y servicios nacionales: presenta un incremento del 72.01% respecto del mismo periodo de la vigencia 2019.

Recursos a favor de terceros: Representa el valor de los recursos recaudados, que son de propiedad de otras entidades públicas, para el caso de Indeportes corresponden a los valores deducidos por concepto de estampillas departamentales y los rendimientos financieros generados en las cuentas donde se manejan los recursos transferidos por la gobernación, presentan una disminución del 25.16% con respecto a Junio de 2019 especialmente por los rendimientos que no se han devuelto a la Gobernación, Gestión que es realizada por la Tesorería de la Entidad.

Descuentos de nómina: corresponde a las deducciones que se realizan a los empleados del salario por libranzas, seguridad social, fondos, entre otros.

Otras cuentas por pagar: corresponden para este periodo a las cuentas pendientes de pago por concepto de servicios públicos, honorarios y servicios

Beneficios a empleados a corto plazo.

Representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados originadas por los servicios que estos han prestado a la entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. A continuación, se detallan todas las prestaciones sociales causadas y reportadas por la Oficina de Talento Humano de la Entidad.

Concepto	jun-20	jun-19	Variación	% Var.
Beneficios a los empleados a corto plazo	1,819,207,872	1,606,232,065	212,975,807	11.71%
Nomina por pagar	0	25,103,256	-25,103,256	100.00%
Cesantías	307,765,205	342,118,706	-34,353,501	-11.16%
Intereses a las cesantías	17,993,156	23,329,908	-5,336,752	-29.66%
Vacaciones	368,084,057	345,368,104	22,715,953	6.17%
Prima de vacaciones	368,084,060	345,368,105	22,715,955	6.17%
Prima de servicios	282,964,192	24,455,329	258,508,863	91.36%
Prima de navidad	313,445,765	347,737,230	3,041,559	0.97%
Bonificaciones	158,964,291	152,751,427	28,367,105	17.84%
Otros beneficios a empleados a corto plazo	1,907,146	0	28,367,105	100.00%

Beneficios a empleados a largo plazo

Representa el valor de las obligaciones generadas por concepto de **cesantías retroactivas** de los empleados adscritos al régimen anterior y cuya obligación de pago no vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual, los empleados hayan prestado sus servicios. El valor para el mes de junio adeudado por este concepto es de \$ 96.455.032

Provisiones

Representa el valor estimado de las obligaciones originadas por litigios y demandas en contra de la entidad, con respecto a las cuales se ha establecido que, para cancelarlas, existe la probabilidad de que la entidad tenga que desprenderse de recursos. El saldo de esta cuenta esta determinado de acuerdo a la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica de la Entidad sobre los procesos que son probables (Alta) al cierre de la vigencia.

Concepto	jun-20	jun-19	Variación	% Var.
Provisiones	715,572,067	678,135,362	59,966,481	8.84%
Litigios y demandas	715,572,067	678,135,362	59,966,481	8.84%

Otros Pasivos

Es la cuenta más representativa del pasivo con una participación del 87.15%, está conformada por los recursos recibidos en administración y los ingresos diferidos por transferencias condicionadas los cuales se detallan a continuación:

Concepto	jun-20	jun-19	Variación	% Var.
Otros Pasivos	96,032,552,859	133,675,951,092	-37,643,398,233	-39.20%
Recursos recibidos en Administración	92,827,232,109	119,683,068,304	-26,855,836,195	-28.93%
Ingreso diferido por transferencias condicionadas	3,205,320,750	13,992,882,788	-10,787,562,038	-336.55%

Ingresos diferidos por transferencias condicionadas: Corresponde a las transferencias condicionadas por convenios interadministrativos realizados entre INDEPORTES, EL MINISTERIO DEL DEPORTE Y EL AREA METROPOLITANA, se realiza el registro en esta cuenta del pasivo y se va amortizando con la ejecución de los convenios y reflejándolo en el ingreso, en el caso de que no se ejecuten la totalidad de los recursos del convenio estos deben ser reintegrados.

Recursos recibidos en administración: son todos los recursos recibidos por otras entidades para la ejecución de proyectos se deben llevar en cuentas separadas para su control y legalización. El saldo a junio se detalla a continuación:

Recursos Recibidos en Administración		
Tercero	Nº Convenio	Valor
Municipio de Envigado	Acta 1 Conv. 920/16	624,795,735
Municipio de Itagüí	Acta 1 Conv. 920/16	310,000,000
Municipio de Caldas	Acta 1 Conv. 920/16	310,000,000
Municipio de Copacabana	Acta 1 Conv. 920/16	309,970,960
Instituto Para el Desarrollo de Antioquia IDEA	Acta 1 Conv. 057/17	16,787,938,013
Secretaria de Infraestructura	4600007673	2,095,590,880
Municipio El Carmen de viboral	175/17	600,000,000
Municipio El Santuario	175/17	525,000,000
Municipio Cocorná	988/17	5,000,000
Municipio Toledo	990/17	647,721,854
Municipio de Angostura	1248/17	4,098,122
Secretaria de Infraestructura	AS200025/17	42,318,980,616

Instituto Para el Desarrollo de Antioquia IDEA	Acta 2 Conv. 057/17	28,281,792,199
Rendimientos Financieros Convenios		6,343,730
TOTAL		92,827,232,109

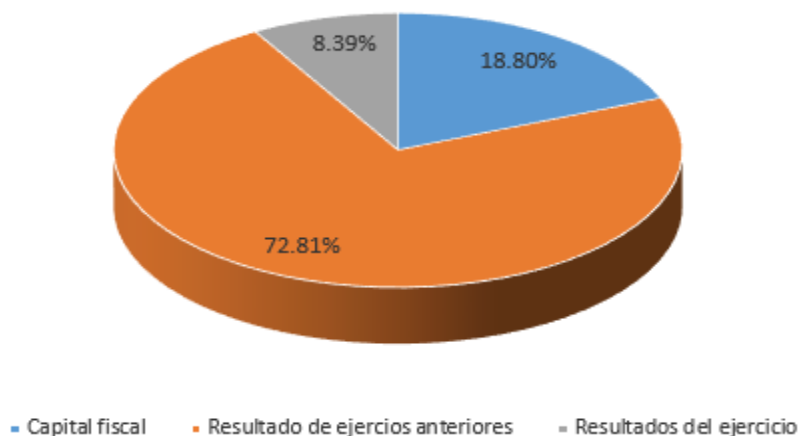
El contrato 057 de 2017, Acta 1 y Acta 2, aportes realizados por el IDEA para la construcción de Ciclo Infraestructuras en el Departamento de Antioquia, hasta el momento están pendientes de ejecución y vigentes, los contratos tienen sus respectivas prórrogas, por lo cual no deben estar liquidados ni ejecutados en su totalidad, Los Supervisores informan el avance de la construcción, y el área de contabilidad procede a asentar la ejecución descargando de la cuenta de balance a la cuenta de resultados.

Los demás convenios, están pendientes de que los supervisores certifiquen de forma idónea el estado de los convenios para proceder a conciliar en contabilidad y ajustar los saldos.

PATRIMONIO

La composición del patrimonio del Instituto a junio de 2020 es la siguiente:

Composición del Patrimonio



Concepto	V/r junio 2020	% Part.
Capital fiscal	74,753,321,149	18.80%
Resultado de ejercicios anteriores	289,465,084,903	72.81%
Resultados del ejercicio	33,348,386,931	8.39%
TOTAL	397,566,792,983	100.00%



Capital Fiscal: Representa el valor de los recursos asignados para la constitución y desarrollo de Indeportes, además de la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, tales como los resultados del ejercicio, el patrimonio público incorporado, las provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones de los activos.

Resultado de ejercicios anteriores: esta cuenta se conforma por la utilidad del ejercicio de la vigencia 2018 y 2019, así como el resultado de los impactos por transición al nuevo marco normativo.

Resultado del ejercicio: Representa el valor del resultado obtenido por el Instituto, como consecuencia de las operaciones de ingresos, Gastos y Costos realizadas durante el período contable. hasta el mes de junio se ha generado un superávit por valor de \$ 33.348.386.931 debido a que los ingresos fueron superiores a los gastos; situación que no es normal en este tipo de entidad, esta se debe al volumen de recursos entregados mediante transferencias por parte de la Gobernación de Antioquía para proyectos de inversión.

Es importante resaltar que este resultado es temporal, debido a que la amortización de la ejecución de las obras de los contratos de infraestructura solo se refleja en el gasto hasta que se ejecute la totalidad de los proyectos, lo anterior puede generar una pérdida en la vigencia en que se entreguen las diferentes obras a los Municipios.

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO

Concepto	jun-20	jun-19	Variación	% Va r.
Ingresos	56,527,602,342	129,628,854,895	-73,101,252,553	-129.32%
Ingresos sin contraprestación	55,299,085,270	128,675,024,206	-73,375,938,936	-132.69%
Ingresos con contraprestación	1,228,517,072	953,830,689	274,686,383	22.36%
Gastos	23,179,215,411	31,820,980,090	-8,641,764,679	-37.28%
Gastos de administración y operación	8,779,635,048	15,886,030,984	-7,106,395,936	-80.94%
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	550,544,040	556,051,745	-5,507,705	-1.00%
Transferencias para proyectos de Inversión	7,682,999,376	7,197,493,382	485,505,994	6.32%
Gasto público social	5,775,965,130	7,130,750,975	-1,354,785,845	-23.46%
Otros Gastos	390,071,817	1,050,653,004	-660,581,187	-169.35%
Superávit del ejercicio	33,348,386,931	97,807,874,805	-64,459,487,874	-193.29%

Ingresos sin contraprestación

Son los recursos monetarios o no monetarios que percibe la Entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación, es decir la entidad no entrega nada a

cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor del mercado. Se describen a continuación:

Ingresos sin contraprestación	jun-20	jun-19	Variación	% Var.
Impuesto al consumo de tabaco y cigarrillos	15,697,859,057	20,553,061,824	-4,855,202,767	100.00%
Transferencias proyectos de inversión	39,539,896,509	105,963,201,039	-66,423,304,530	-167.99%
Ingresos diversos	61,329,704	2,158,761,343	-2,097,431,639	3419.93%
TOTAL	55,299,085,270	128,675,024,206	-73,375,938,936	-132.69%

Ingresos con contraprestación

Son los originados en la venta de bienes, prestación de servicios, o el uso de terceros hacen de los activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos entre otros. para el caso de Indeportes Antioquia se detallan a continuación:

Ingresos con contraprestación	may-20	may-19	Variación	% Var.
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	299,062,638	270,473,813	28,588,825	9.56%
Rendimiento efectivo préstamos por cobrar	0	164,657	-164,657	100.00%
Margen en la comercialización de bienes y servicios	883,212,112	257,797,559	625,414,553	70.81%
Fotocopias	0	56,260	-56,260	100.00%
TOTAL	1,182,274,750	528,492,289	653,782,461	55.30%

La entidad ya no comercializa directamente la venta de licores si no que recibe una utilidad de un contrato de comercialización que realiza un tercero.

Gastos de administración y operación

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación principal de la entidad.

Concepto	jun-20	jun-19	Variación	% Var.
Gastos de Administración y operación	8,779,635,048	15,886,030,984	-7,106,395,936	-80.94%
Sueldos y salarios	3,411,200,865	3,770,145,577	-358,944,712	-10.52%
Contribuciones imputadas (incapacidades)	11,695,376	23,959,751	-12,264,375	-104.87%
Contribuciones Efectivas (Aportes seguridad social)	796,320,500	898,866,700	-102,546,200	-12.88%
Aportes sobre la nómina (ICBF, SENA)	173,672,400	187,576,100	-13,903,700	-8.01%
Prestaciones sociales	1,372,189,065	1,525,720,848	-153,531,783	-11.19%
Gstos de personal diversos	19,180,055	100,189,442	-81,009,387	-422.36%
Gastos Generales *	2,795,384,304	9,097,803,510	-6,302,419,206	-225.46%
Impuestos, contribuciones y tasas	199,992,483	281,769,056	-81,776,573	-40.89%

* Las subcuentas más representativas en los gastos generales acumuladas a junio son: Honorarios \$1.173.061.830, Seguros \$ 375.717.527 Y Vigilancia y Seguridad \$ 284.720.122

Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones:

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro. Para el mes de junio, el saldo de esta cuenta asciende a \$ 550.544.040

Transferencias: Incluyen las cuentas que representan los gastos causados por la entidad contable pública por traslados de recursos sin contraprestación directa a otras entidades contables públicas, para financiar gasto público social o recursos asignados por disposiciones legales

Concepto	jun-20
Municipios	6,126,597,634
Entes Municipales	1,556,401,742
TOTAL	7,682,999,376

Gasto Público Social: Se refiere a los recursos destinados por Indeportes Antioquia a la solución de las necesidades básicas insatisfechas en recreación y deporte y los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población, de conformidad con las disposiciones legales, este gasto espera se incremente durante el año, por el momento solo se tiene gasto por la implementación deportiva.

Concepto	jun-20
Apoyo económico a deportistas	2,041,957,620
Apoyo Ligas Eventos Deportistas	1,939,186,069
Honorarios Entrenadores deportivos	1,790,918,904
Promoción y divulgación de Eventos	40,495
Implementación deportiva	3,862,042
TOTAL	5,775,965,130

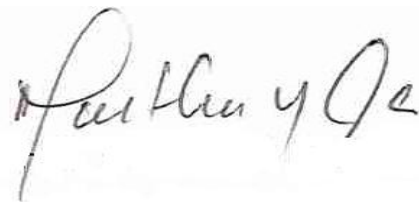
Otros Gastos

Corresponden a los gastos de la entidad contable pública, que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente. Para el mes de junio se describen a continuación

Concepto	jun-20
Intereses efectivo préstamo por pagar	219,840,193
Gastos Diversos	170,231,624
TOTAL	390,071,817



SERGIO ROLDÁN GUTIÉRREZ
GERENTE



MARTHA YOLIMA FIGUEROA ARGOTE
SUBGERENTE ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Elaboró



EDWIN ALONSO GUTIERREZ BUSTAMANTE
PROFESIONAL ESPECIALIZADO

